DISBEAU
Société par actions simplifiée au capital de 36 000 euros
Siège social : Rue du Chemin Blanc, 02800 BEAUTOR
505 378 406 RCS SAINT-QUENTIN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES EN DATE DU 13 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 1 848 314 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 848 314 euros
A titre de dividendes Soit 500,00 euros par action	1 800 000 euros
Le solde En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 8 757 263 euros.	48 314 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 999,98 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 797 000,02 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2021 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2022 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2023 :
1 700 000 euros, soit 472,22 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 833,33 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 697 166,67 euros

Vote de l'Assemblée Générale du 13 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Alexandre HENNEQUIN

CERTIFIE CONFORME

E.Leclerc

Sas DISBEAU

Le Chemin Blanc
Centre LECLERC
02800 BEAUTOR

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Comptes annuels 5

Bilan 6

Compte de résultat 10

Annexe légale 13

Règles et méthodes comptables 14

Etat des immobilisations 17

Détail des immobilisations incorporelles 18

Etat des amortissements 19

Etat des provisions 20

Etat des créances 21

Etat des dettes 22

Comptes de régularisation actif 23

Comptes de régularisation passif 24

Composition du capital social 25

Ventilation du chiffre d'affaires 26

Etat des crédits-bails 27

Engagements hors bilan 28

Dettes garanties par des sûretés réelles 29

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 30

Effectif 31

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 32

Résultat des 5 derniers exercices 34

Tableau de variation des capitaux propres 35

Charges et produits exceptionnels 36

Charges et produits sur exercices antérieurs 37

Transferts de charges 38

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 30/09/23	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				40		39
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	296 040	282 127	13 913		28 718	
Fonds commercial (1)	1 905 613		1 905 613		1 905 613	
Autres immobilisations incorporelles	5 917 075		5 917 075		5 917 075	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	4 089		4 089			
Immobilisations corporelles				12		12
Terrains	170 287	59 461	110 826		110 826	
Constructions	2 536 497	1 334 745	1 201 753		1 142 502	
Installations tech., matériel & outillages	2 107 007	1 927 610	179 397		145 499	
Autres immobilisations corporelles	2 327 458	1 464 131	863 327		873 976	
Immobilisations corporelles en cours	31 325		31 325		55 467	
Avances et acomptes					5 000	
Immobilisations financières (2)				7		7
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 323 029		1 323 029		1 276 864	
Prêts						
Autres immobilisations financières	46 782		46 782		45 982	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**16 665 201**	**5 068 074**	**11 597 127**	**59**	**11 507 521**	**57**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				18		19
Matières premières et autres appro	18 690		18 690		22 911	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 573 810	148 037	3 425 773		3 846 244	
Avances et acomptes versés sur commandes		6 942	-6 942		-6 942	
Créances				7		10
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	546 212	95 879	450 333		508 788	
Autres créances (3)	976 266		976 266		1 406 428	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				9		3
Actions propres						
Autres titres	1 800 023		1 800 023		700 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 183 174		1 183 174	6	1 813 249	9
Charges constatées d'avance (3)	199 705		199 705	1	242 598	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 297 881**	**250 858**	**8 047 023**	**41**	**8 533 276**	**43**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**24 963 082**	**5 318 932**	**19 644 150**	**100**	**20 040 797**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIE CONFORME
Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF

	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 36 000)	36 000		36 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		44		44
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 708 948		8 794 282	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 848 314	9	1 614 667	8
SITUATION NETTE	10 597 262	54	10 448 948	52
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	65 277		65 277	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 662 539**	**54**	**10 514 225**	**52**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	102 604		102 604	
Provisions pour charges	75 000			
TOTAL PROVISIONS	**177 604**	**1**	**102 604**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 830 548	14	3 651 261	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	684 069	3	113 046	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 174		20 664	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 831 921	14	3 179 376	16
Dettes fiscales et sociales	2 174 244	11	2 206 012	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	45 203		31 390	
Autres dettes	222 850	1	222 219	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**8 804 008**	**45**	**9 423 968**	**47**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**19 644 150**	**100**	**20 040 797**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*2 087 981*		*2 521 820*	
(1) Dont à moins d'un an	*6 700 853*		*6 881 484*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*442*		*180 742*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	43 489 816	89	49 012 554	90	-5 522 738	-11
Production vendue (biens et services)	5 557 634	11	5 146 638	10	410 996	8
Montant net du chiffre d'affaires	**49 047 450**	**100**	**54 159 193**	**100**	**-5 111 742**	**-9**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	66 005		82 804		-16 799	-20
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	190 518		169 103		21 415	13
Autres produits	256 374	1	229 304		27 070	12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**49 560 347**	**101**	**54 640 403**	**101**	**-5 080 056**	**-9**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	36 694 220	75	42 694 310	79	-6 000 090	-14
Variation de stocks	413 483	1	-234 205		647 689	277
Achats de matières premières et autres approvisionnements	111 884		136 838		-24 953	-18
Variation de stocks	4 221		-6 272		10 493	167
Autres achats et charges externes	2 700 249	6	3 045 398	6	-345 149	-11
Impôts, taxes et versements assimilés	688 233	1	751 098	1	-62 865	-8
Salaires et traitements	4 481 203	9	4 220 399	8	260 804	6
Charges sociales	1 134 271	2	958 606	2	175 665	18
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	367 416	1	327 977	1	39 439	12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	186 687		205 221		-18 534	-9
Dotations aux provisions	75 000				75 000	
Autres charges	29 329		97 766		-68 436	-70
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**46 886 197**	**96**	**52 197 134**	**96**	**-5 310 937**	**-10**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 674 150**	**5**	**2 443 270**	**5**	**230 880**	**9**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *11 738* *20 135*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *20 700* *79 691*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	52		61		-9	-14
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	57 306		35 775		21 531	60
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**57 358**		**35 836**		**21 523**	**60**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	42 687		46 220		-3 533	-8
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**42 687**		**46 220**		**-3 533**	**-8**
RÉSULTAT FINANCIER		**14 671**		**-10 385**		**25 056**	**241**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**2 688 821**	**5**	**2 432 885**	**4**	**255 936**	**11**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		16 540		28 902		-12 362	-43
Sur opérations en capital		2 554		32 477		-29 923	-92
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**19 094**		**61 378**		**-42 284**	**-69**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		1 102		2 742		-1 640	-60
Sur opérations en capital		2 544				2 544	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.				65 277		-65 277	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**3 646**		**68 019**		**-64 373**	**-95**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**15 448**		**-6 641**		**22 089**	**333**
Participation des salariés aux résultats		272 540	1	241 314		31 226	13
Impôt sur les bénéfices		583 416	1	570 264	1	13 152	2
TOTAL DES PRODUITS		**49 636 800**	**101**	**54 737 618**	**101**	**-5 100 818**	**-9**
TOTAL DES CHARGES		**47 788 486**	**97**	**53 122 951**	**98**	**-5 334 465**	**-10**
Bénéfice ou Perte		**1 848 314**	**4**	**1 614 667**	**3**	**233 647**	**14**

(3) Dont produits concernant les entités liées *20 974* *21 736*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 19 644 150,38 Euros, dégage un bénéfice de 1 848 313,54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

***Informations relatives au groupe*:**

A compter du 01 octobre 2022, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille". Le périmètre d'intégration fiscale est formé d'elle-même et de la société LUDALEX.

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Provision pour risques :

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles au titres des exercices 2013, 2014 et 2015.

Au 30/09/2018, une provision exceptionnelle de 51 302 € avait été comptabilisée. Un complèment a été comptabilisé au 30/09/2020 pour atteindre un montant de 102 604 €.
Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts

historiques.

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	07 à 25 ans
- Matériels et outillages	02 à 10 ans
- Aménagement terrains	10 ans
- Logiciels	3 ans
- Install agenc divers	02 à 17 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	03 à 10 ans
- Mobilier	02 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 30/09/2023 à hauteur de 65 277 euros, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de 16 319 euros.
Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	8 116 727		6 089
CORPORELLES	Terrains		170 287		
	Constructions	Sur sol propre	1 814 529		
		Sur sol d'autrui	196 916		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	375 869		149 183
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 025 172		86 690
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 652 113		96 704
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	10 870		84 043
		Matériel de bureau & mobilier informatique	467 239		16 490
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		55 467		
	Avances et acomptes		5 000		
		TOTAL	6 773 461		433 110
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 276 864		48 709
	Prêts et autres immobilisations financières		45 982		801
		TOTAL	1 322 845		49 510
		TOTAL GENERAL	16 213 034		488 708

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			8 122 816	
CORPORELLES	Terrains				170 287	
	Constructions	Sur sol propre			1 814 529	
		Sur sol d'autrui			196 916	
		Inst. gal. agen. amé. cons			525 052	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 855	2 107 007	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 748 816	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			94 913	
		Mat. bureau, inform., mobilier			483 729	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		24 142		31 325	
	Avances et acomptes		5 000			
		TOTAL	29 142	4 855	7 172 574	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			2 544	1 323 029	
	Prêts & autres immob. financières				46 782	
		TOTAL		2 544	1 369 811	
		TOTAL GENERAL	29 142	7 399	16 665 201	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FOND DE COMMERCE			7 822 688	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			**7 822 688**	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		265 322	16 805		282 127
	TOTAL	265 322	16 805		282 127
Terrains		59 461			59 461
Constructions	Sur sol propre	854 423	59 090		913 513
	Sur sol d'autrui	121 598	8 300		129 898
	Inst. générales agen. aménag.	268 792	22 543		291 334
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 879 673	52 793	4 855	1 927 610
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	810 155	166 962		977 117
	Matériel de transport	10 870	21 690		32 560
	Mat. bureau et informatiq., mob.	435 221	19 232		454 454
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 440 191	350 610	4 855	4 785 947
	TOTAL GENERAL	**4 705 513**	**367 416**	**4 855**	**5 068 074**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	65 277			65 277
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**65 277**			**65 277**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations		75 000		75 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	102 604			102 604
	TOTAL	**102 604**	**75 000**		**177 604**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	141 050	148 037	141 050	148 037
	Sur comptes clients	57 229	38 650		95 879
	Autres provisions pour dépréciation	6 942			6 942
	TOTAL	**205 221**	**186 687**	**141 050**	**250 858**
	TOTAL GÉNÉRAL	**373 102**	**261 687**	**141 050**	**493 739**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		261 687	141 050	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		46 782		46 782
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		34 588	34 588	
	Autres créances clients		511 624	511 624	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 051	2 051	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	73 929	73 929	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	203 036	203 036	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		552 191	552 191	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		145 059	145 059	
	Charges constatées d'avance		199 705	199 705	
	TOTAUX		**1 768 966**	**1 722 184**	**46 782**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	4 583	4 583		
	à plus d' 1 an à l'origine	2 825 964	737 984	1 923 112	164 869
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		100 653	100 653		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 831 921	2 831 921		
Personnel & comptes rattachés		1 357 334	1 357 334		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		428 172	428 172		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	70 316	70 316		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	318 422	318 422		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		45 203	45 203		
Groupe & associés (2)		583 416	583 416		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		222 850	222 850		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**8 788 834**	**6 700 853**	**1 923 112**	**164 869**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 329 742
Emprunts remboursés en cours d'exer. 969 437
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		199 705
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**199 705**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		55 036
Autres créances		93 053
Disponibilités		21 888
	TOTAL	**169 977**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 142
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 936
Dettes fiscales et sociales	2 078 101
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 658 179**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 600	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 600	10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	43 489 816		43 489 816
Ventes de produits finis	3 631 290		3 631 290
Prestations de services	1 926 345		1 926 345
Chiffre d'affaires	**49 047 451**		**49 047 451**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 674 150	2 687 748	671 937	2 002 213
RÉSULTAT FINANCIER	14 671	14 671	3 668	11 003
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	15 448	16 448	4 112	11 336
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-272 540	-241 314	-60 329	-212 211
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-35 973	35 973
TOTAL	**2 431 730**	**2 477 554**	**583 415**	**1 848 315**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions	4 600 000	3 647 083	173 333	779 583
Inst. matériels et outillages	901 644	625 997	131 822	143 825
Autres immobs corporelles	130 318	59 288	21 122	49 908
Immobilisations en cours				
TOTAL	**5 631 962**	**4 332 369**	**326 277**	**973 316**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	4 113 037	193 725	4 306 762
Inst. matériels et outillages	660 680	137 486	798 165
Autres immobs. corporelles	72 748	26 006	98 754
Immobilisations en cours			
TOTAL	**4 846 465**	**357 216**	**5 203 681**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions	193 725	613 175	32 000	838 900				
Inst. matériels, outillages	128 298	13 886		142 184	127	775		902
Autres immobs. corpor.	21 558	7 186		28 744				
Immobilisations en cours								
TOTAL	**343 581**	**634 247**	**32 000**	**1 009 828**	**127**	**775**		**902**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 418 218,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 2,92%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 39,38% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 449 337					3 449 337
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	1 009 828					1 009 828
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**4 459 165**					**4 459 165**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	418 218			418 218
TOTAL	**4 877 383**			**4 877 383**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 943 004	1 943 004
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 943 004**	**1 943 004**

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	60 329		68 135	60 329	68 135	
- contribution sociale de solidarité	10 575		8 110	10 575	8 110	
- autres	58 731		42 689	58 731	42 689	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**129 635**		**118 933**	**129 635**	**118 933**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6	6
Agents de maîtrise	17	16
Employés et techniciens	104	90
Ouvriers		
Total	**127**	**112**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

LUDALEX
Centre Leclerc
Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	552 191	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**552 191**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	583 416	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**583 416**	
Produits		
Autres produits financiers	20 974	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
par conversion d'obligations					
par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	49 047 450	54 159 193	50 581 339	46 314 184	43 378 583
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 192 323	2 855 616	2 399 954	1 731 378	1 274 572
Impôts sur les bénéfices	583 416	570 264	495 783	411 427	302 513
Participation des salariés due au titre de l'exercice	272 540	241 314	203 968	158 708	95 445
Résultat net (C)	1 848 314	1 614 667	1 331 097	907 032	577 937
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	488 053	429 371	369 106	254 211	298 677
Résultat distribué (D)		1 700 000		250 020	460 044
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	887	793	667	481	354
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	649	568	472	323	244
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	513	449	370	252	161
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		472		69	128
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	173	177	174	151	
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 481 203	4 220 399	3 838 228	3 694 353	3 450 439
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 134 271	958 606	902 239	970 218	836 018

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	36 000			36 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 794 282		85 333	8 708 948
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 614 667	1 848 314	1 614 667	1 848 314
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	65 277			65 277
TOTAL	**10 514 225**	**1 848 314**	**1 700 000**	**10 662 539**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	1 000	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	102	
675600	Vnc immob financières	2 544	
771800	Autres prod except op gest		16 540
775600	Prod cess immob financières		2 544
778800	Produits Exceptionnels Divers		10
	TOTAL	**3 646**	**19 094**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652607	Ch ex ant achats	137	
652611	Ch ex ant sous traitance	469	
652615	Ch ex ant entretien et répar	11 118	
652616	Ch ex ant assurances	5 904	
652622	Ch ex ant honoraires	238	
652740	Ch ex ant subventions	2 833	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	102	
752613	Prod ex ant locations		1 583
752615	Prod ex ant entretien		79
752616	Prdt ex ant assurances		1 424
752622	Prdt ex ant honoraires		7 255
752628	Prod ex ant cotisations		1 396
	TOTAL	**20 802**	**11 738**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	49 469
	TOTAL	**49 469**

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des HAUTS DE FRANCE

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des HAUTS DE FRANCE

DISBEAU

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 36 000 €

Siège social : Le Chemin Blanc
02800 BEAUTOR

SIRET : 505 378 406 00019
APE : 4711 F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Aux Associés de la Société DISBEAU,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 mars 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

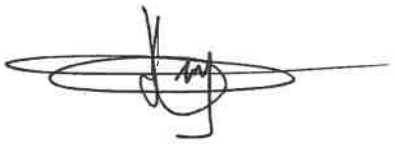
Fait à AMIENS et DURY, le 3 mars 2025

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES
Représenté par :
Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 30/09/24			% de l'actif	Valeurs au 30/09/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				40		39
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	296 040	282 127	13 913		28 718	
Fonds commercial (1)	1 905 613		1 905 613		1 905 613	
Autres immobilisations incorporelles	5 917 075		5 917 075		5 917 075	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	4 089		4 089			
Immobilisations corporelles				12		12
Terrains	170 287	59 461	110 826		110 826	
Constructions	2 536 497	1 334 745	1 201 753		1 142 502	
Installations tech., matériel & outillages	2 107 007	1 927 610	179 397		145 499	
Autres immobilisations corporelles	2 327 458	1 464 131	863 327		873 976	
Immobilisations corporelles en cours	31 325		31 325		55 467	
Avances et acomptes					5 000	
Immobilisations financières (2)				7		7
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 323 029		1 323 029		1 276 864	
Prêts						
Autres immobilisations financières	46 782		46 782		45 982	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**16 665 201**	**5 068 074**	**11 597 127**	**59**	**11 507 521**	**57**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				18		19
Matières premières et autres appro	18 690		18 690		22 911	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 573 810	148 037	3 425 773		3 846 244	
Avances et acomptes versés sur commandes		6 942	-6 942		-6 942	
Créances				7		10
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	546 212	95 879	450 333		508 788	
Autres créances (3)	976 266		976 266		1 406 428	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				9		3
Actions propres						
Autres titres	1 800 023		1 800 023		700 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 183 174		1 183 174	6	1 813 249	9
Charges constatées d'avance (3)	199 705		199 705	1	242 598	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 297 881**	**250 858**	**8 047 023**	**41**	**8 533 276**	**43**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**24 963 082**	**5 318 932**	**19 644 150**	**100**	**20 040 797**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF

	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au 30/09/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 36 000)	36 000		36 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		44		44
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 708 948		8 794 282	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 848 314	9	1 614 667	8
SITUATION NETTE	10 597 262	54	10 448 948	52
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	65 277		65 277	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 662 539**	**54**	**10 514 225**	**52**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	102 604		102 604	
Provisions pour charges	75 000			
TOTAL PROVISIONS	**177 604**	**1**	**102 604**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 830 548	14	3 651 261	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	684 069	3	113 046	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 174		20 664	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 831 921	14	3 179 376	16
Dettes fiscales et sociales	2 174 244	11	2 206 012	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	45 203		31 390	
Autres dettes	222 850	1	222 219	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**8 804 008**	**45**	**9 423 968**	**47**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**19 644 150**	**100**	**20 040 797**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*2 087 981*		*2 521 820*	
(1) Dont à moins d'un an	*6 700 853*		*6 881 484*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*442*		*180 742*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	43 489 816	89	49 012 554	90	-5 522 738	-11
Production vendue (biens et services)	5 557 634	11	5 146 638	10	410 996	8
Montant net du chiffre d'affaires	**49 047 450**	**100**	**54 159 193**	**100**	**-5 111 742**	**-9**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	66 005		82 804		-16 799	-20
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	190 518		169 103		21 415	13
Autres produits	256 374	1	229 304		27 070	12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**49 560 347**	**101**	**54 640 403**	**101**	**-5 080 056**	**-9**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	36 694 220	75	42 694 310	79	-6 000 090	-14
Variation de stocks	413 483	1	-234 205		647 689	277
Achats de matières premières et autres approvisionnements	111 884		136 838		-24 953	-18
Variation de stocks	4 221		-6 272		10 493	167
Autres achats et charges externes	2 700 249	6	3 045 398	6	-345 149	-11
Impôts, taxes et versements assimilés	688 233	1	751 098	1	-62 865	-8
Salaires et traitements	4 481 203	9	4 220 399	8	260 804	6
Charges sociales	1 134 271	2	958 606	2	175 665	18
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	367 416	1	327 977	1	39 439	12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	186 687		205 221		-18 534	-9
Dotations aux provisions	75 000				75 000	
Autres charges	29 329		97 766		-68 436	-70
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**46 886 197**	**96**	**52 197 134**	**96**	**-5 310 937**	**-10**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 674 150**	**5**	**2 443 270**	**5**	**230 880**	**9**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*11 738*	*20 135*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*20 700*	*79 691*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	52		61		-9	-14
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	57 306		35 775		21 531	60
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**57 358**		**35 836**		**21 523**	**60**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	42 687		46 220		-3 533	-8
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**42 687**		**46 220**		**-3 533**	**-8**
RÉSULTAT FINANCIER		**14 671**		**-10 385**		**25 056**	**241**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**2 688 821**	**5**	**2 432 885**	**4**	**255 936**	**11**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		16 540		28 902		-12 362	-43
Sur opérations en capital		2 554		32 477		-29 923	-92
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**19 094**		**61 378**		**-42 284**	**-69**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		1 102		2 742		-1 640	-60
Sur opérations en capital		2 544				2 544	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.				65 277		-65 277	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**3 646**		**68 019**		**-64 373**	**-95**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**15 448**		**-6 641**		**22 089**	**333**
Participation des salariés aux résultats		272 540	1	241 314		31 226	13
Impôt sur les bénéfices		583 416	1	570 264	1	13 152	2
TOTAL DES PRODUITS		**49 636 800**	**101**	**54 737 618**	**101**	**-5 100 818**	**-9**
TOTAL DES CHARGES		**47 788 486**	**97**	**53 122 951**	**98**	**-5 334 465**	**-10**
Bénéfice ou Perte		**1 848 314**	**4**	**1 614 667**	**3**	**233 647**	**14**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *20 974* — *21 736*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 19 644 150,38 Euros, dégage un bénéfice de 1 848 313,54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

***Informations relatives au groupe*:**

A compter du 01 octobre 2022, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société fille". Le périmètre d'intégration fiscale est formé d'elle-même et de la société LUDALEX.

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

Provision pour risques :

Le ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles au titres des exercices 2013, 2014 et 2015.

Au 30/09/2018, une provision exceptionnelle de 51 302 € avait été comptabilisée. Un complèment a été comptabilisé au 30/09/2020 pour atteindre un montant de 102 604 €.
Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts

historiques.

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	07 à 25 ans
- Matériels et outillages	02 à 10 ans
- Aménagement terrains	10 ans
- Logiciels	3 ans
- Install agenc divers	02 à 17 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et infor	03 à 10 ans
- Mobilier	02 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Une provision pour hausse des prix a été constatée au 30/09/2023 à hauteur de 65 277 euros, diminuant ainsi l'impôt sur les sociétés de 16 319 euros.
Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	8 116 727		6 089
CORPORELLES	Terrains		170 287		
	Constructions	Sur sol propre	1 814 529		
		Sur sol d'autrui	196 916		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	375 869		149 183
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 025 172		86 690
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 652 113		96 704
		Matériel de transport	10 870		84 043
		Matériel de bureau & mobilier informatique	467 239		16 490
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		55 467		
	Avances et acomptes		5 000		
		TOTAL	6 773 461		433 110
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 276 864		48 709
	Prêts et autres immobilisations financières		45 982		801
		TOTAL	1 322 845		49 510
		TOTAL GENERAL	16 213 034		488 708

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			8 122 816	
CORPORELLES	Terrains				170 287	
	Constructions	Sur sol propre			1 814 529	
		Sur sol d'autrui			196 916	
		Inst. gal. agen. amé. cons			525 052	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			4 855	2 107 007	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 748 816	
		Matériel de transport			94 913	
		Mat. bureau, inform., mobilier			483 729	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		24 142		31 325	
	Avances et acomptes		5 000			
		TOTAL	29 142	4 855	7 172 574	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			2 544	1 323 029	
	Prêts & autres immob. financières				46 782	
		TOTAL		2 544	1 369 811	
		TOTAL GENERAL	29 142	7 399	16 665 201	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FOND DE COMMERCE			7 822 688	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			**7 822 688**	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		265 322	16 805		282 127
	TOTAL	265 322	16 805		282 127
Terrains		59 461			59 461
Constructions	Sur sol propre	854 423	59 090		913 513
	Sur sol d'autrui	121 598	8 300		129 898
	Inst. générales agen. aménag.	268 792	22 543		291 334
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 879 673	52 793	4 855	1 927 610
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	810 155	166 962		977 117
	Matériel de transport	10 870	21 690		32 560
	Mat. bureau et informatiq., mob.	435 221	19 232		454 454
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	4 440 191	350 610	4 855	4 785 947
	TOTAL GENERAL	**4 705 513**	**367 416**	**4 855**	**5 068 074**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix	65 277			65 277
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**65 277**			**65 277**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations		75 000		75 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	102 604			102 604
	TOTAL	**102 604**	**75 000**		**177 604**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	141 050	148 037	141 050	148 037
	Sur comptes clients	57 229	38 650		95 879
	Autres provisions pour dépréciation	6 942			6 942
	TOTAL	**205 221**	**186 687**	**141 050**	**250 858**
	TOTAL GÉNÉRAL	**373 102**	**261 687**	**141 050**	**493 739**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		261 687	141 050	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		46 782		46 782
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		34 588	34 588	
	Autres créances clients		511 624	511 624	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		2 051	2 051	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	73 929	73 929	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	203 036	203 036	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		552 191	552 191	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		145 059	145 059	
	Charges constatées d'avance		199 705	199 705	
	TOTAUX		**1 768 966**	**1 722 184**	**46 782**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	4 583	4 583		
	à plus d' 1 an à l'origine	2 825 964	737 984	1 923 112	164 869
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		100 653	100 653		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 831 921	2 831 921		
Personnel & comptes rattachés		1 357 334	1 357 334		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		428 172	428 172		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	70 316	70 316		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	318 422	318 422		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		45 203	45 203		
Groupe & associés (2)		583 416	583 416		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		222 850	222 850		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**8 788 834**	**6 700 853**	**1 923 112**	**164 869**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 329 742
Emprunts remboursés en cours d'exer. 969 437
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		199 705
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**199 705**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		55 036
Autres créances		93 053
Disponibilités		21 888
	TOTAL	**169 977**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 142
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 936
Dettes fiscales et sociales	2 078 101
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**2 658 179**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 600	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 600	10

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	43 489 816		43 489 816
Ventes de produits finis	3 631 290		3 631 290
Prestations de services	1 926 345		1 926 345
Chiffre d'affaires	**49 047 451**		**49 047 451**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 674 150	2 687 748	671 937	2 002 213
RÉSULTAT FINANCIER	14 671	14 671	3 668	11 003
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	15 448	16 448	4 112	11 336
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-272 540	-241 314	-60 329	-212 211
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-35 973	35 973
TOTAL	**2 431 730**	**2 477 554**	**583 415**	**1 848 315**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions	4 600 000	3 647 083	173 333	779 583
Inst. matériels et outillages	901 644	625 997	131 822	143 825
Autres immobs corporelles	130 318	59 288	21 122	49 908
Immobilisations en cours				
TOTAL	**5 631 962**	**4 332 369**	**326 277**	**973 316**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions	4 113 037	193 725	4 306 762
Inst. matériels et outillages	660 680	137 486	798 165
Autres immobs. corporelles	72 748	26 006	98 754
Immobilisations en cours			
TOTAL	**4 846 465**	**357 216**	**5 203 681**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions	193 725	613 175	32 000	838 900				
Inst. matériels, outillages	128 298	13 886		142 184	127	775		902
Autres immobs. corpor.	21 558	7 186		28 744				
Immobilisations en cours								
TOTAL	**343 581**	**634 247**	**32 000**	**1 009 828**	**127**	**775**		**902**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 418 218,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 63 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 2,92%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 39,38% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	2 719 337					2 719 337
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	1 009 828					1 009 828
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**3 729 165**					**3 729 165**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	418 218			418 218
TOTAL	**4 147 383**			**4 147 383**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 943 004	1 943 004
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 943 004**	**1 943 004**

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	60 329		68 135	60 329	68 135	
- contribution sociale de solidarité	10 575		8 110	10 575	8 110	
- autres	58 731		42 689	58 731	42 689	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**129 635**		**118 933**	**129 635**	**118 933**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6	6
Agents de maîtrise	17	16
Employés et techniciens	104	90
Ouvriers		
Total	**127**	**112**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

LUDALEX
Centre Leclerc
Le Chemin Blanc - 02800 BEAUTOR

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	552 191	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**552 191**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	583 416	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**583 416**	
Produits		
Autres produits financiers	20 974	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/23 au 09/24	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 10/20 au 09/21	Exercice 10/19 au 09/20
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	36 000	36 000	36 000	36 000	36 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
par conversion d'obligations					
par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	49 047 450	54 159 193	50 581 339	46 314 184	43 378 583
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 192 323	2 855 616	2 399 954	1 731 378	1 274 572
Impôts sur les bénéfices	583 416	570 264	495 783	411 427	302 513
Participation des salariés due au titre de l'exercice	272 540	241 314	203 968	158 708	95 445
Résultat net (C)	1 848 314	1 614 667	1 331 097	907 032	577 937
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	488 053	429 371	369 106	254 211	298 677
Résultat distribué (D)		1 700 000		250 020	460 044
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	887	793	667	481	354
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	649	568	472	323	244
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	513	449	370	252	161
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		472		69	128
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	173	177	174	151	
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 481 203	4 220 399	3 838 228	3 694 353	3 450 439
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 134 271	958 606	902 239	970 218	836 018

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sas DISBEAU

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	36 000			36 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	4 000			4 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 794 282		85 333	8 708 948
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 614 667	1 848 314	1 614 667	1 848 314
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	65 277			65 277
TOTAL	**10 514 225**	**1 848 314**	**1 700 000**	**10 662 539**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités et amendes	1 000	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	102	
675600	Vnc immob financières	2 544	
771800	Autres prod except op gest		16 540
775600	Prod cess immob financières		2 544
778800	Produits Exceptionnels Divers		10
	TOTAL	**3 646**	**19 094**

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652607	Ch ex ant achats	137	
652611	Ch ex ant sous traitance	469	
652615	Ch ex ant entretien et répar	11 118	
652616	Ch ex ant assurances	5 904	
652622	Ch ex ant honoraires	238	
652740	Ch ex ant subventions	2 833	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	102	
752613	Prod ex ant locations		1 583
752615	Prod ex ant entretien		79
752616	Prdt ex ant assurances		1 424
752622	Prdt ex ant honoraires		7 255
752628	Prod ex ant cotisations		1 396
	TOTAL	**20 802**	**11 738**

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	49 469
	TOTAL	**49 469**